

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA - NOTA INTEGRATIVA CONSOLIDATO

**Bilancio consolidato relativo all'esercizio 2016 relativo al gruppo
amministrazione pubblica "Comune di San Michele al Tagliamento".**

Sommario

Relazione sulla gestione	3
Relazione sulla gestione del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di San Michele al Tagliamento bilancio consolidato 2016.....	3
Nota integrativa.....	4
Premessa	4
La composizione del Gruppo di Amministrazione Pubblica - GAP	5
Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"	6
A.S.V.O. - Ambiente Servizi Venezia Orientale - S.p.A.....	6
Livenza Tagliamento Acque S.p.a.	7
I criteri di valutazione applicati	7
Le operazioni infragruppo	7
Stato patrimoniale – Attivo	8
Stato patrimoniale – Passivo	12
Conto economico	14

Relazione sulla gestione

Relazione sulla gestione del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di San Michele al Tagliamento bilancio consolidato 2016

La presente relazione costituisce allegato al bilancio consolidato.

La relazione sulla gestione si compone di una parte iniziale, e di una nota integrativa.

Il bilancio consolidato del Comune di San Michele al Tagliamento si chiude con un risultato consolidato positivo di € 365.972.

Il risultato dell'esercizio è il prodotto dell'aggregazione dei risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e fiscale:

- la gestione caratteristica è la differenza fra i ricavi ottenuti a fronte dell'attività tipica del Comune e delle società considerate ed i costi sostenuti per realizzarli;
- la gestione finanziaria comprende tutte le voci collegate ai costi e ai proventi della struttura finanziaria e degli investimenti delle entità oggetto del consolidamento;
- la gestione straordinaria comprende tutte le poste economiche che in genere sono prive della caratteristica della continuità, le quali determina componenti di reddito non riferibili alle combinazioni produttive dell'esercizio;
- la gestione fiscale include tutti i rapporti tra le entità consolidate e l'Amministrazione finanziaria.

Composizione sintetica delle principali voci dello stato patrimoniale attivo

STATO PATRIMONIALE ATTIVO ANNO 2016			
DESCRIZIONE	STATO PATRIMONIALE COMUNE SMT	IMPATTO CONSOLIDAMENTO / RETTIFICHE	BILANCIO CONSOLIDATO
Crediti verso lo stato e altre amministrazioni pubbliche	0	156.188	156.188
Immobilizzazioni immateriali	0	1.194.661	1.194.661
Immobilizzazioni materiali	70.074.822	6.422.437	76.497.260
Immobilizzazioni finanziarie	12.863.761	-3.650.094	9.213.667
Totale immobilizzazioni	82.938.583	3.967.005	86.905.588
Rimanenze	0	154.373	154.373
Crediti	5.147.702	4.604.379	9.752.081
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	9.678.598	3.253.590	12.932.187
Totale attivo circolante	14.826.299	8.012.341	22.838.641
Ratei e risconti attivi	9.169	70.784	79.953
Totale attivo	97.774.051	12.206.318	109.980.368

Composizione sintetica delle principali voci dello stato patrimoniale passivo

STATO PATRIMONIALE PASSIVO ANNO 2016			
DESCRIZIONE	STATO PATRIMONIALE COMUNE SMT	IMPATTO CONSOLIDAMENTO / RETTIFICHE	BILANCIO CONSOLIDATO
Patrimonio netto	65.676.241	360.888	66.037.129
di cui riserve di conoconsolidamento			
Fondo per rischi e oneri	226.286	1.614.948	1.841.234
Fondo trattamento di fine rapporto	0	706.148	706.148
Debiti	20.589.223	7.886.818	28.476.041
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	11.282.301	1.637.516	12.919.817
Totale passivo	97.774.051	12.206.318	109.980.368

Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE ANNO 2016			
DESCRIZIONE	CONTI D'ORDINE SMT	IMPATTO CONSOLIDAMENTO / RETTIFICHE	BILANCIO CONSOLIDATO
Impegni su esercizi futuri	5.405.152	0	5.405.152

Composizione sintetica delle principali voci del conto economico passivo

CONTO ECONOMICO ANNO 2016			
DESCRIZIONE	CONTO ECONOMICO COMUNE SMT	IMPATTO CONSOLIDAMENTO / RETTIFICHE	BILANCIO CONSOLIDATO
Valore della produzione	22.211.747	2.897.516	25.109.263
Costi della produzione	21.366.839	2.156.945	23.523.785
Risultato della gestione operativa	844.908	740.570	1.585.478
Proventi e oneri finanziari	-757.143	-175.050	-932.193
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	-6.990	-6.990
Proventi e oneri straordinari	168.380	6.287	174.667
Risultato prima delle imposte	256.145	564.817	820.963
Imposte	251.062	203.928	454.991
Risultato dell'esercizio	5.083	360.889	365.972

Nota integrativa

Premessa

L'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011, come modificato dall'art. 1, comma 1, lett. n), del D.Lgs. 126/2014, prevede la redazione di un bilancio consolidato da parte dell'ente capogruppo con i propri enti strumentali, aziende e società partecipate.

Con deliberazione di giunta sono stati individuati tutti i soggetti che compongono il gruppo di Amministrazione pubblica del Comune di San Michele al Tagliamento, identificando tra questi ultimi quelli che concorrono alla formazione del bilancio consolidato, nel rispetto degli artt. 11 ter, 11 quater e 11 quinquies del medesimo decreto e del *Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato* (all. 4/4 al D. Lgs. 118/2011).

In considerazione di quanto sopra esposto, i soggetti componenti il Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) suscettibili di consolidamento sono: l'Azienda Speciale Ida Zuzzi Azienda Servizi sociali, Livenza Tagliamento Acque S.p.a., A.S.V.O. S.p.a..

Il bilancio consolidato alla luce dell'art. 11 bis del decreto legislativo sopra richiamato, è composto dallo stato patrimoniale e conto economico consolidati, da una relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa unita alla relazione dell'organo di revisione.

La composizione del Gruppo di Amministrazione Pubblica - GAP

Il Gruppo di Amministrazione Pubblica del Comune di San Michele al Tagliamento, annovera a se i seguenti enti strumentali controllati / società: Ida Zuzzi Azienda Servizi sociali, San Michele Patrimonio e Servizi S.r.l., Livenza Tagliamento Acque S.p.a., A.S.V.O. spa, CATOI Lemene, AATO Consiglio di Bacino Venezia Ambiente, Veritas Spa;

DENOMINAZIONE	PARTECIP. AL 31/12/2016	DENOMINAZIONE	PARTECIP. AL 31/12/2016
ASVO	8,33%	Veritas spa	0,000451%
Azienda speciale Ida Zuzzi	100,00%	CATOI LEMENE	6,65%
LTA s.p.a. (Livenza Tagliamento Acque)	20,38%	AATO CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE	1,38%
San Michele Patrimonio e Servizi srl	100,00%		

Come accennato in premessa, alla luce delle norme richiamate il cluster considerato ai fini del bilancio consolidato del 2016 comprende i seguenti soggetti: Ida Zuzzi Azienda Servizi sociali, Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e A.S.V.O. S.p.a., come specificato nella tabella dettagliata sotto riportata.

31/12/2016 - GAP - ENTITA' DA CONSOLIDARE							
DENOMINAZIONE	TOTALE ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	TOTALE ATTIVO	PATRIMONIO NETTO	RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	DA CONSOLIDARE
COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO	97.774.050,94	65.676.240,57	22.211.747,48				
10% VALORI BILANCIO COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO	9.777.405,09	6.567.624,06	2.221.174,75				
ASVO	45.183.197,00	21.505.039,00	21.001.703,00	SI	SI	SI	SI
Azienda speciale Ida Zuzzi	1.594.193,00	306.187,00	2.804.038,00	NO	NO	SI	SI
LTA s.p.a. (Livenza Tagliamento Acque)	60.475.897,00	17.211.990,00	22.505.814,00	SI	SI	SI	SI
San Michele Patrimonio e Servizi srl	2.227.354,00	1.118.749,00	162.581,00	NO	NO	NO	NO
Veritas spa	PARTECIPAZIONE INFERIORE ALL'1%						NO
CATOI LEMENE	4.257.825,19	401.278,54	300.419,42	NO	NO	NO	NO
AATO CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE	1.482.226,38	1.399.145,00	564.882,95	NO	NO	NO	NO

Proponiamo ora una breve descrizione dei soggetti coinvolti nel consolidamento.

Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"

L'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" è un ente pubblico strumentale interamente controllato dal Comune di San Michele al Tagliamento ed è stata costituita con delibera di Consiglio Comunale n° 101 il 23/11/2006.

L'Azienda si occupa della gestione della Casa di Riposo "Ida Zuzzi", con la finalità di svolgere i servizi comunali di assistenza domiciliare e fornitura pasti a domicilio, e della Residenza di Via Bazzana. In ragione del carattere pubblico dei fini ad essa assegnati, l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi" non persegue fini di lucro, e - pur nel rispetto dell'obbligo del conseguimento del pareggio di bilancio - opera con criteri imprenditoriali avvalendosi dell'autonomia gestionale, patrimoniale, contabile e tecnica ad essa riconosciuta.

Specificamente l'Azienda Speciale svolge i seguenti servizi pubblici di carattere sociale e socio-assistenziale:

- organizzazione e gestione della struttura residenziale per anziani non autosufficienti e autosufficienti già denominata "casa di riposo comunale ida Zuzzi";
- gestione del complesso residenziale per anziani autosufficienti già denominato "residenza sociale per anziani di via Bazzana";
- l'insieme dei servizi per la domiciliarità a sostegno della non autosufficienza;
- ulteriori servizi di carattere sociale e socio-assistenziale collegati, connessi o riferibili a quelli sopra indicati che potranno successivamente essere assegnati dal comune o assunti dall'azienda di concerto con il comune.

A.S.V.O. - Ambiente Servizi Venezia Orientale - S.p.A.

ASVO S.p.A., con sede in Portogruaro, è una società per azioni a capitale interamente pubblico e si occupa, attualmente, della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti. I soci sono gli 11 Comuni del Mandamento di Portogruaro (Annone Veneto, Caorle, Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria,

Fossalta di Portogruaro, Gruaro, Portogruaro, Pramaggiore, S. Michele al Tagliamento, S. Stino di Livenza e Tegli Veneto).

La società serve un bacino di circa 95.000 abitanti e di 39.000 famiglie che insistono su una superficie complessiva pari a 631,36 chilometri quadrati. Nel bacino servito da Asvo sono comprese anche le località balneari di Bibione e di Caorle due tra le più importanti spiagge del Veneto e d'Italia, con circa 10.000.000 di presenze turistiche.

La società è partecipata direttamente dal Comune di San Michele al Tagliamento con una quota dell'8,33% ed indirettamente tramite Veritas con una quota di partecipazione di 0.0002%.

Livenza Tagliamento Acque S.p.a.

Livenza Tagliamento Acque S.p.A. è una società per azioni a totale controllo pubblico che gestisce il ciclo integrato delle acque nei comuni di Annone Veneto, Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria, Portogruaro, Pramaggiore, Santo Stino di Livenza, Gruaro, Tegli Veneto, Fossalta di Portogruaro, San Michele al Tagliamento, Caorle (frazione Brussa) in provincia di Venezia, Meduna di Livenza in Provincia di Treviso, Morsano al Tagliamento, San Vito al Tagliamento, Cordovado, Azzano Decimo, Chions, Pasiano di Pordenone, Pravisdomini, Sesto al Reghena, Fiume Veneto, Casarsa, Zoppola, San Martino al Tagliamento, Valvasone-Arzene e San Giorgio della Richinvelda in provincia di Pordenone.

L'attività svolta da Livenza Tagliamento Acque S.p.A. quale gestore del settore del servizio idrico integrato, è definita dalla normativa di settore vigente come insieme di servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione dell'acqua per usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue.

Il Comune di San Michele al Tagliamento partecipa direttamente a Livenza Tagliamento Acque S.p.A. con una quota del 20,38%.

I criteri di valutazione applicati

Le società Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e A.S.V.O. spa., per le quali il Comune ha una percentuale di partecipazione rispettivamente del 20,38% e dell'8,33% sono state consolidate con il metodo proporzionale, mentre per l'Azienda Speciale Ida Zuzzi Azienda Servizi sociali, controllata dal Comune di San Michele al Tagliamento al 100%, è stato applicato il metodo integrale. Nel valutare le società partecipate, al fine del consolidamento, si è proceduto con l'attribuzione pro-quota dei valori dei rispettivi bilanci, mentre il bilancio dell'Azienda Speciale Ida Zuzzi è stato imputato interamente. Poiché l'unica società valutata con il metodo integrale è controllata al 100%, nel bilancio consolidato non sono presenti valori di pertinenza di terzi.

Le società appartenenti al gruppo sono state iscritte nel bilancio del comune al 31/12/2016 al metodo del patrimonio netto e non al costo storico di acquisto, quindi il valore desunto della riserva di consolidamento nel bilancio consolidato è pari a zero.

I criteri di valutazione sono informati al principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato allegato A/4 (allegato 4/4 al D.Lgs 118/2011) al punto 4.1 il quale evidenzia che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione dei criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

Le operazioni infragruppo

Le rettifiche di consolidamento riguardano esclusivamente crediti e debiti, proventi e oneri reciproci tra la capogruppo e le società partecipate (non sono state invece riscontrate nel corso dell'anno operazioni tra le società appartenenti al gruppo), abbiamo proceduto altresì alla rettifica del credito relativo al contributo in conto esercizio elargito dal Comune di San Michele al Tagliamento all'Azienda Speciale Ida Zuzzi, per il ripiano dei costi 2016. Sottolineiamo infine che essendo le operazioni di rettifica sopracitate neutre esse non comportano nessuna variazione del risultato economico consolidato.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2016 sono informati ai principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti nell'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le norme specifiche attinenti, in quanto applicabili.

Nel proseguo della presente relazione è stata esposta la composizione delle singole voci di bilancio, individuando per le più rilevanti il contributo di ciascun soggetto compreso nell'area di consolidamento.

Alla luce di quanto riportato nelle note integrative delle società partecipate considerate nel consolidamento le quote di ammortamento sono state imputate a conto economico dell'esercizio 2016, seguendo delle logiche di calcolo informate al reale utilizzo, la destinazione e l'obsolescenza economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e, per i beni acquistati nel corso dell'esercizio, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Naturalmente le aliquote di ammortamento dei beni materiali ed immateriali sono state applicate in relazione al bene stesso ed alla specifica tipologia di attività alla quale i beni sono destinati.

Stato patrimoniale – Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	-
costi di impianto e di ampliamento	11.312
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.292
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	17.611
avviamento	-
immobilizzazioni in corso ed acconti	74.008
altre	1.090.438
Totale immobilizzazioni immateriali	1.194.661

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a € 1.194.661; la quota più consistente è riferita alla partecipata Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 983.181), la quale per la maggior parte è riferita al valore capitalizzato delle manutenzioni su beni di terzi (prevalentemente manutenzioni eseguite presso Comuni).

Immobilizzazioni materiali

<u>Immobilizzazioni materiali</u>	-
Beni demaniali	-
Terreni	611.961
Fabbricati	767.589
Infrastrutture	45.436.124
Altri beni demaniali	189.483
Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.287
Terreni	447.349
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
Fabbricati	21.186.168
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
Impianti e macchinari	3.394.362
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
Attrezzature industriali e commerciali	741.106
Mezzi di trasporto	244.594
Macchine per ufficio e hardware	213.364
Mobili e arredi	220.058
Infrastrutture	179.500
Diritti reali di godimento	-
Altri beni materiali	485.132
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.373.182
Totale immobilizzazioni materiali	76.497.260

La consistenza delle immobilizzazioni materiali del gruppo preso in esame ammonta a € 76.497.260. Quasi l'intera somma (€ 70.074.882) è costituita da immobilizzazioni materiali di proprietà del Comune di San Michele al Tagliamento, ovvero infrastrutture ad uso collettivo e non altrimenti destinabili (€ 45.436.123), a cui si aggiungono (€ 21.008.017) di fabbricati qualificati come patrimonio indisponibile. Ai valori sopra riportati aggiungiamo altresì la quota riferibile agli impianti e macchinari di proprietà della partecipata Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 3.182.206).

Immobilizzazioni finanziarie

<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	-
Partecipazioni in	-
<i>imprese controllate</i>	2.240.456
<i>imprese partecipate</i>	-
<i>altri soggetti</i>	6.502.838
Crediti verso	-
altre amministrazioni pubbliche	-

<i>imprese controllate</i>	-
<i>imprese partecipate</i>	-
<i>altri soggetti</i>	470.373
Altri titoli	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.213.667

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie ammonta a € 9.213.667; la quasi totalità delle stesse (€ 6.502.128), riferibile al solo Comune di San Michele al Tagliamento, riguarda l'entità delle partecipazioni in altre società partecipate, mentre la parte rimanente più cospicua (€ 2.240.455) è rappresentata dalle partecipazioni di controllo in altre società detenute dal Comune di San Michele (€ 1.117.161) e quelle detenute dall'A.S.V.O. S.p.a. (€ 1.123.294).

ATTIVO CIRCOLANTE

C) ATTIVO CIRCOLANTE	-
<u>Rimanenze</u>	154.373
Totale	154.373
<u>Crediti (2)</u>	-
Crediti di natura tributaria	-
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	4.090.708
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-
Crediti per trasferimenti e contributi	-
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	757.562
<i>imprese controllate</i>	-
<i>imprese partecipate</i>	19.281
<i>verso altri soggetti</i>	-
Verso clienti ed utenti	3.550.369
Altri Crediti	-
<i>verso l'erario</i>	570.779
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-
<i>altri</i>	763.382
Totale crediti	9.752.081
	-
<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	-
partecipazioni	-
altri titoli	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-
	-
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	-
Conto di tesoreria	282.126
<i>Istituto tesoriere</i>	9.461.632
<i>presso Banca d'Italia</i>	-
Altri depositi bancari e postali	3.184.855

Denaro e valori in cassa	3.574
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-
Totale disponibilità liquide	12.932.187
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.838.641

L'attivo circolante ammonta complessivamente a € 22.838.641 e comprende le disponibilità liquide (€ 12.932.187), i crediti (€ 9.752.081) e le rimanenze (€ 154.373) ; l'incidenza maggiore sul dato totale è data dal bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (14.694.615), seguono per ordine di importanza Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 5.468.813), A.S.V.O. S.p.a. (€ 3.761.36) e l'Azienda Speciale (€ 1.127.913).

Rimanenze

La somma complessiva di € 154.372 è quasi interamente attribuibile a Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e riguarda i materiali di consumo ed i materiali per le manutenzioni e riparazioni (€ 147.931), il rimanente (€ 6.441) è riferito alle scorte non utilizzate di A.S.V.O. S.p.a..

Crediti

L'importo complessivo dei crediti, al netto delle partite reciproche tra le componenti del gruppo consolidato (operazioni infragruppo), ammonta a € 9.752.080; la somma maggiore (€ 5.147.701, di cui € 3.724.536 di natura tributaria) è interamente ascrivibile al Comune di San Michele al Tagliamento. Altrettanto rilevanti sono i crediti (rilevati pro quota) di Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e di ASVO S.p.a. e quelli dell'Azienda Speciale Ida Zuzzi (rilevati interamente) ammontanti rispettivamente a € 3.167.841, € 990.631 e € 577.017 che sono annoverabili quasi totalmente tra i crediti vs clienti ed utenti.

Tutti i crediti considerati risultano di durata inferiore a 5 anni con riferimento al termine presunto per la loro riscossione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprendono sia le somme depositate presso le rispettive tesorerie o banche, sia le modeste somme liquide presenti in cassa al 31/12/2016.

L'ammontare complessivo, pari a € 12.932.187, limitandosi all'analisi dei valori maggiormente significativi è riferito per € 9.678.597 al Comune di San Michele al Tagliamento che rappresenta denaro disponibile presso il tesoriere, per € 2.152.840 a Livenza Tagliamento Acque S.p.a., per € 550.425 ad A.S.V.O. e € 550.323 all'Azienda Speciale Ida Zuzzi corrispondente alle somme di denaro disponibile in cassa e sul c/c bancario.

RATEI E RISCONTI

<u>D) RATEI E RISCONTI</u>	
Ratei attivi	20.823
Risconti attivi	59.130
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	79.953

Il totale dei ratei e risconti dell'attivo ammonta a € 79.953, quasi totalmente riferibili a Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 45.305) e ad A.S.V.O. S.p.a. (€ 24.052).

Stato patrimoniale – Passivo

PATRIMONIO NETTO

<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>	-
Fondo di dotazione	47.917.510
<u>Riserve</u>	19.044.161
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-
da capitale	9.211.030
da permessi di costruire	9.833.131
Risultato economico dell'esercizio	365.972
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	66.037.129
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	66.037.129

Il patrimonio netto del gruppo ammonta a € 66.037.129. Ne fanno parte il fondo di dotazione per € 47.917.509 e le riserve per € 19.410.133, quasi totalmente ascrivibile al solo Comune di San Michele al Tagliamento (€ 65.676.240).

FONDI PER RISCHI E ONERI

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-
per trattamento di quiescenza	-
per imposte	-
altri	1.841.234
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.841.234

Il fondo per rischi e oneri ammonta complessivamente a € 1.841.234. La voce di maggior rilevanza è la quota di € 1.550.575 riferita alla partecipata A.S.V.O. spa, il cui importo elevato deriva dai cospicui accantonamenti effettuati per il ripristino ambientale. La quota riferibile al solo Comune di San Michele al Tagliamento ammonta a € 226.286.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	706.148
TOTALE T.F.R. (C)	706.148

La voce in questione, ammontante a € 706.147, è riferita alle sole società del gruppo in quanto il Comune di San Michele al Tagliamento non accantona somme a tale titolo.

DEBITI

<u>D) DEBITI</u>	-
<u>Debiti da finanziamento</u>	-
prestiti obbligazionari	2.853.200
v/ altre amministrazioni pubbliche	-
verso banche e tesoriere	2.364.975
verso altri finanziatori	14.661.769
Debiti verso fornitori	5.334.422
Acconti	1.016
<u>Debiti per trasferimenti e contributi</u>	635.010
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-
altre amministrazioni pubbliche	193.247
imprese controllate	-
imprese partecipate	90.329
altri soggetti	573.254
<u>altri debiti</u>	1.265.148
<i>tributari</i>	602.484
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	198.166
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-
<i>altri</i>	1.603.180
TOTALE DEBITI (D)	28.476.041

Il complesso dei debiti del gruppo, al netto delle operazioni infragruppo, ammonta a € 28.476.041.

Il Comune di San Michele vanta debiti per € 20.488.755, di cui la maggior parte, pari a € 14.661.769 per mutui destinati al finanziamento di opere pubbliche, contratti con Cassa depositi e prestiti e in misura più limitata con il sistema bancario. Trattasi di debiti di durata superiore a 5 anni assistiti da garanzia prestata tramite delegazione di pagamento.

L'altra consistente quota di indebitamento è relativa a Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 6.881.661); il cui debito è suddiviso principalmente come segue: prestiti obbligazionari (€ 2.853.200), verso banche e tesoriere (€ 2.162.872), debiti verso fornitori (€ 1.015.945), e debiti vs altri (€ 695.084). La posizione debitoria residuale rilevate sempre pro quota è riferita all'Azienda Speciale Ida Zuzzi (€ 722.830), e all'A.S.V.O. (€ 382.793), il cui ammontare maggiore è rappresentato dai debiti vs fornitori.

RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>	-
Ratei passivi	322.213
<u>Risconti passivi</u>	12.593.436
Contributi agli investimenti	4.168
da altre amministrazioni pubbliche	10.984.077
da altri soggetti	-
Concessioni pluriennali	-
Altri risconti passivi	47.729
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	12.919.817

Il valore complessivo della voce in oggetto ammonta a € 12.919.817, di cui la maggior parte riferibile al solo Comune di San Michele al Tagliamento (€11.282.300) e proveniente da contributi pubblici e privati destinati alla realizzazione o manutenzione di beni patrimoniali e, in quanto tali, da ammortizzare con le stesse modalità. L'importo restante di ratei e risconti è riferito quasi esclusivamente a Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 1.632.724).

CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE	-
1) Impegni su esercizi futuri	5.405.152
2) beni di terzi in uso	-
3) beni dati in uso a terzi	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.405.152

I conti d'ordine ammontano complessivamente a € 5.405.152.

La voce "impegni su esercizi futuri" riguarda solo il Comune di San Michele al Tagliamento e si riferisce al Fondo Pluriennale Vincolato (€ 5.655.647) ridotto del valore relativo al personale (€ 250.494).

Conto economico

Componenti positivi della gestione (A)

<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	-
Proventi da tributi	17.820.633
Proventi da fondi perequativi	-

<i>Proventi da trasferimenti e contributi</i>	1.671.129
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.331.415
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	339.714
<i>Contributi agli investimenti</i>	-
<i>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</i>	2.850.791
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	870.059
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	950.951
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	384.874
Altri ricavi e proventi diversi	2.381.836
totale componenti positivi della gestione A)	25.109.263

I componenti positivi della gestione ammontano nel loro complesso a € 25.109.263 al netto delle operazioni infragruppo, la maggior parte dei quali (€ 22.103.809) è riferita esclusivamente al Comune di San Michele al Tagliamento, e riguarda i proventi da tributi (€ 17.820.633).

Relativamente al pro quota di A.S.V.O. spa va precisato che sono state elise e quindi neutralizzate le partite costituenti il corrispettivo relativo alla gestione dei servizi di igiene urbana, il cui valore al netto dell'IVA ammonta a € 5.875.985.

L'Azienda Speciale Ida Zuzzi contribuisce al valore totale del consolidato con l'importo di € 2.631.673, mentre Livenza Tagliamento Acque S.p.a. con € 4.509.512.

Componenti negativi della gestione (B)

<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	673.936
Prestazioni di servizi	8.459.391
Utilizzo beni di terzi	588.394
<i>Trasferimenti e contributi</i>	-
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.727.305
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	77.449
Personale	7.602.680
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	-
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	166.348
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.278.946
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.309.021
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	3.918
Accantonamenti per rischi	150.915
Altri accantonamenti	1.800
Oneri diversi di gestione	483.682

totale componenti negativi della gestione B)	23.523.785
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.585.478

I componenti negativi della gestione, anch'essi preventivamente depurati delle operazioni infragruppo, ammontano complessivamente a € 23.523.785. La maggior parte di questi (€ 15.241.318) è riferita alla gestione del Comune di San Michele al Tagliamento al netto, come sopra specificato, dei costi per i servizi di igiene urbana; rimangono comunque rilevanti le somme destinate a prestazioni di servizi (€ 5.740.748), alle spese di personale (€ 3.864.838) e per ammortamenti e svalutazione crediti (€ 3.094.654).

Nel complesso dei componenti negativi assume rilevanza l'onere complessivo per i costi di personale che cumula, oltre alla quota del Comune (€ 3.864.838), anche quelle dell'Azienda speciale (€ 1.851.296) e delle altre partecipate per un importo finale di € 7.602.679.

Gestione finanziaria

<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	-
<i>Proventi finanziari</i>	-
<i>Proventi da partecipazioni</i>	-
<i>da società controllate</i>	-
<i>da società partecipate</i>	-
<i>da altri soggetti</i>	14.234
Altri proventi finanziari	7.034
Totale proventi finanziari	21.269
<u>Oneri finanziari</u>	-
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	-
<i>Interessi passivi</i>	953.394
<i>Altri oneri finanziari</i>	68
Totale oneri finanziari	953.462
totale (C)	-932.193

La gestione finanziaria complessiva è in negativo per € 932.193; al limitato valore positivo di € 21.268 a titolo di proventi finanziari si contrappone la posta relativa agli interessi passivi e oneri finanziari, relativi ai vari mutui accesi o ancora in essere nel corso del esercizio 2016, dell'ammontare complessivo di € 953.461. Volendo riproporre i valori più significativi, di questi, € 761.459 sono di pertinenza del Comune di San Michele al Tagliamento, € 186.889 di Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e solo € 5.045 all'Azienda Speciale.

Rettifiche dell'attività finanziaria

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	6.990

totale (D)	-6.990
--------------------	---------------

L'importo di € 6.990 rappresenta la perdita di A.S.V.O. imputata pro-quota, derivante dalla procedura di liquidazione della Società SISARE srl.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-
<i>Proventi straordinari</i>	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	320.893
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	553
<i>Altri proventi straordinari</i>	-
totale proventi	321.446
<i>Oneri straordinari</i>	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	91.438
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
<i>Altri oneri straordinari</i>	55.340
totale oneri	146.779
Totale (E) (E20-E21)	174.667
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	820.963
Imposte (*)	454.991
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	365.972
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-

Gestione straordinaria

Il saldo della gestione straordinaria è positivo per € 174.667. La gestione straordinaria è quasi integralmente riferibile al solo Comune di San Michele al Tagliamento e deriva principalmente da sopravvenienze attive e insussistenze del passivo per € 312.256 cui si contrappongono sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo per € 88.536.

Il risultato prima delle imposte risulta complessivamente positivo per € 820.962.

Imposte

Le imposte complessivamente dovute ammontano a € 454.990, di cui, e riproponiamo qui di seguito i valori delle singole entità appartenenti al gruppo: € 251.062 da parte del Comune di San Michele al Tagliamento, € 172.524 da parte di Livenza Tagliamento Acque S.p.a. e € 22.490 ed € 8.914 da parte rispettivamente di A.S.V.O e l'Azienda Speciale Ida Zuzzi.

Il risultato consolidato complessivo riferito all'esercizio 2016 è positivo per € 365.972. Esso deriva per € 5.083 dalla gestione positiva del Comune di San Michele al Tagliamento cui si sommano pro quota gli utili d'esercizio di A.S.V.O. spa (€ 48.596), Livenza Tagliamento Acque S.p.a. (€ 308.909) mentre vengono sommati interamente gli utili d'esercizio dell'Azienda speciale (€ 3.383).

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Pasqualino Codognotto

CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H

DATA FIRMA: 16/10/2017 12:43:51

IMPRONTA: 33666466643335636539646236666461353734646261366338663632373763373739613335633437

NOME: Andrea Gallo

CODICE FISCALE: IT:GLLNDL70L17H823L

DATA FIRMA: 16/10/2017 11:52:08

IMPRONTA: 34396434386235613235393561346165643531636236383066623962313234333538336532323437